

**ZARZĄDZENIE Nr 52/2022
Burmistrza Miasta Nieszawa**

z dnia 01 września 2022 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych
przyjmowanych do projektu budżetu gminy miejskiej Nieszawa na 2023 rok**

Na podst. art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XI-61/2011 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 7 listopada 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Miejskiej na 2023 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określam tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2023 rok, stanowiące załącznik nr 2-4. Pozostałe materiały jednostki składają według własnych opracowań.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Miasta i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Janowski

I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa

- 1) Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2023 rok będą:
 - a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.),
 - b) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu,
 - c) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Miejskiej,
 - d) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje) oraz udziałów w podatku dochodowym,
 - e) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy,
 - f) sporządzenie kalkulacji własnych,
- 2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
 - a) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów oraz świadczonych usług,
 - b) racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.
- 3) Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem poszczególnych pozycji, z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
- 4) Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. D. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.).
- 5) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.
- 6) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian zarządzenia.

II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów budżetowych

- 1) Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie informacji przekazanych przez poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Udział gminy miejskiej w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek dochodowy od osób fizycznych) – na podstawie informacji Ministra Finansów.
- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie poziomu ich wykonania w 2022 r. powiększone o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. w stosunku do I półroczu 2021 r. tj. o 11,8 %. Należy ponadto uwzględnić planowane ulgi i zwolnienia wynikające z ustaw.
- 4) Środki zewnętrzne zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.

- 5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
- 6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2023 rok kalkulowane będą na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmian wynikających z różnicy stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:

- 1) Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień,
- 2) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, należy uwzględnić najniezbędniejsze potrzeby.
- 3) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na ww. cele.
- 4) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia.
- 5) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy planować:
 - a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia jak również z zachowaniem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej oraz aktualnego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych wypłat o charakterze incydentalnym. Zwiększenie zatrudnienia, stawek wynagrodzenia wymaga zgody Burmistrza Miasta,
 - b) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2022/2023 oraz osobistym zaszerogowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi.
- 6) Dotacja dla instytucji kultury w wysokości dotacji przewidzianej w 2022 roku z uwzględnieniem planowanego od dnia 1 stycznia 2023 r. wzrostu wynagrodzeń. Instytucja załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.
- 7) Wydatki na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 8) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- 9) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi należy ustalić na poziomie dochodów pozyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W przypadku nie zbilansowania się systemu należy wskazać kwotę jaką należy wyasygnować z innych dochodów budżetowych.
- 10) Kierownicy placówek oświatowych ustalają plan dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach wraz z planem wydatków na tych rachunkach.
- 11) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Zestawienie dochodów

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2022	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022	Plan na 2023	Wzrost w %
DOCHODY BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
DOCHODY MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Jankowski

Zestawienie wydatków

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 31.08.2022	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022	Plan na 2023	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
WYDATKI MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

Zestawienie wydatków zadań zleconych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 31.08.2022	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022	Plan na 2023	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
WYDATKI MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski
6

Uzasadnienie:

Podjęcie zarządzenia w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2023 rok wynika z Uchwały Nr XI-61/2011 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 7 listopada 2011r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

BURMISTRZ

dr inż. Przemysław Jankowski